

KELMĖS LOPŠELIS-DARŽELIS „ĄŽUOLIUKAS“

Biudžetinė įstaiga, Birutės g. 9, 86142 Kelmė, tel./faks. (8 427) 61 217,

el. p. azuoliukas@su.lt

Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 190113212

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2017 M. II KETV.

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

I. BENDROJI DALIS

Įstaiga lopšelis-darželis „Ąžuoliukas“ yra viešasis juridinis asmuo, kurios buveinės adresas Birutės g. 9, Kelmė, Lietuvos Respublika. Įstaigos kodas 190113212. Kelmės lopšelis-darželis „Ąžuoliukas“ yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybės biudžetų. Įstaiga yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbinį antspaudą bei atsiskaitomąsias sąskaitas AB „Swedbank“, savininkas - Kelmės miesto savivaldybė.

Pagrindinė veikla – ikimokyklinis ir priešmokyklinis ugdomas. Įstaiga vykdo nuostatuose nustatytais funkcijas. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įstaigos darbuotojų skaičius – 60. Įstaigoje ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinti 50,82 etatai, iš jų 24,63 etatai - pedagoginiai darbuotojai.

Lopšelis-darželis „Ąžuoliukas“ sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Finansinių ataskaitų rinkinys teikiamas už 2017 m. II-ajį ketvirtį. Ataskaitose duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiai vienetais – eurais.

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau– VSAFAS).

Kelmės lopšelio-darželio „Ąžuoliukas“ apskaitos politika yra apskaitos vadovo sudėtinė dalis, apskaitos vadovas patvirtintas įstaigos direktorės 2011-08-31 įsakymu Nr. 1V-183. Įstaiga, rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės apskaitos sistema „Biudžetas VS“, kuri yra pritaikyta pagal VSAFAS reikalavimus, ir dar didžioji ūkinių operacijų dalis tvarkoma pasitelkiant Excel programą.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

- 1) valstybės funkciją;
- 2) programą;

- 3) lėšų šaltini;
- 4) valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsni;

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybiniu įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos testinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

Nuo 2015 m. sausio 1 d. ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami eurais. Praėjusio ataskaitinio laikotarpio sumos perskaičiuotos iš litų į eurus pagal neatšaukiamą litokeitimo į eurus kursą - 3,4528 Lt už eurą.

III. PASTABOS

Pastaba Nr. 1 Ilgalaikis nematerialus turtas. Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga nematerialaus turto neįsigijo, tik nurašė visiškai nusidėvėjusį, nebenaudojamą savivaldybės lėšų ilgalaikį nematerialujį turtą.

2017 m. birželio 30 d. visas ilgalaikis nematerialus turtas yra nusidėvėjęs, nors veikloje dar yra naudojamas. Savivaldybės ilgalaikio nematerialiojo turto neturime, iš valstybės lėšų įsigytu ilgalaikio nematerialaus turto įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 287,89 Eur., praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 287,89 Eur. Įstaiga neturi nematerialiojo turto vienetų, kurių naudingos tarnavimo laikas neribotas.

Pastaba Nr. 2 „Ilgalaikis materialus turtas“ 12-ojo VSAFAS 1 priedas.

Per 2017 m. II-ąjį ketvirtį įstaiga ilgalaikio materialaus turto nepirkо, neperdavę ir nenurašė. 2017m. birželio 30d. ilgalaikio turto likutinė vertė – 99537,00 Eur. Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 103051,02 Eur. Vertės sumažėjimą lémė apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį 3514,02 Eur.

Visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje materialaus ilgalaikio turto įsigijimo savikaina 2017m. birželio 30d. sudaro 16809,55 Eur.,

Pastaba Nr. 3 Atsargų likutis 2017m. birželio 30 d. yra 13146,33 Eur.. Jি sudarė iš mokinio krepšelio lėšų 7402,30 Eur., savivaldybės lėšų įsigytos atsargos už 2329,15 Eur, ir įsigytu maisto produktai už 3414,88 Eur (iš biudžetinių įstaigų pajamų programos Eur).

Pastaba Nr. 4 Informacija apie per vienerius metus gautinos sumos yra 23837,49 Eur.

Jas sudaro:

- Tėvų įsiskolinimas įstaigai už jų vaikams suteiktas paslaugas – 4678,01 Eur,
- Sukauptos gautinos sumos – 19159,48 Eur., sudaro patirtos sąnaudos (atostogų rezervas ir sukauptas įsiskolinimas už patirtas kt. išlaidas ir nepiniginį turtą), kurios bus padengtos iš finansavimo sumų.

Pastaba Nr. 5 Informacija apie pinigus ir pinigu ekvivalentus pateikta pagal 17 - ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.

2017 m. birželio 30 d. įstaigos banko sąskaitose piniginių lėšų liko 26828,65 Eur., kurį sudarė:

1. Biudžeto lėšų likutis – 20519,36 Eur.
2. Tėvų įnašų likutis (įstaigos pajamų sąskaita) – 4221,78 Eur.
3. Paramos lėšų likutis – 1024,96 Eur.
4. Lėšos skirtos ES projekto „Erasmus“ finansavimui -1062,55 Eur.

Pastaba Nr. 6 Finansavimo sumų likutis laikotarpio pabaigoje 128533,09 Eur.

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikta 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede.

Pastaba Nr. 7 Trumpalaikių įsipareigojimų iššifravimas.

Įstaigos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įsipareigojimai siekė 19203,91 Eur. Juos sudarė tik trumpalaikiai įsipareigojimai: 934,08 Eur. – skola tiekėjams už komunalinius patarnavimus ir suteiktas paslaugas, 1833,61 Eur. su darbo santykiais susiję įsipareigojimai (soc. draudimo įmokos), 16436,22 Eur. – sukauptos mokėtinės sumos t.y. su darbo santykiais susiję įsipareigojimai (atostoginių kaupiniai).

Pastaba Nr. 8 Pagrindinės veiklos pajamos, 3 - ojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“ 2 priedas, tai finansavimo pajamos patirtos per 2017 metų II-ąjį ketvirtį ir išskirstytos pagal finansavimo šaltinius.

Pastaba Nr. 9 Pagrindinės veiklos kitos pajamos, tai priskaičiuota suma per ataskaitinį laikotarpį už ugdytinių išlaikymą švietimo įstaigoje. Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos kitos pajamos -31479,54 Eur., praėjusį ataskaitinį buvo 27111,28 Eur. t. y. priskaičiuota suma už įstaigos teikiamas paslaugas nuo metų pradžios. 2017m. II ketvirtį lyginant su 2016m. atitinkamu laikotarpiu pajamos padidėjo 4368,26 Eur., nes padidėjo ugdytinių skaičius ir lankomumas.

Pastaba Nr.10 Pagrindinės veiklos sąnaudos, 3 - ojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“ 2 priedas, tai per ataskaitinį laikotarpį patirtos sąnaudos vykdant įstaigoje veiklą. Parodytos pagrindinės veiklos sąnaudos 286492,41 Eur., tai patirtos sąnaudos vykdant įstaigos veiklą. Lyginant su 2016m. atitinkamu laikotarpiu jos padidėjo 27679,54 Eur., nes padidėjo ugdytinių skaičius, skirti papildomai nauji etatai ir pagal LR valstybės ir savivaldybių įstaigų darbuotojų darbo apmokejimo įstatymą nuo 2017m. vasario 1d. padidėjo darbo užmokesčis.

L.e.p.direktorė

Vyda Petraitienė

Vyriausioji buhalterė

Zofija Tamulienė

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

KELMĖS LOPŠELIS-DARŽELIS "AŽUOLIUKAS"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
190113212, BIRUTĖS G. 9, KELMĖ

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąjį finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 M.BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2017.08.07 Nr. 2

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurių

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		99537,00	103051,02
I.	Nematerialusis turtas	1	0,00	0,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigtų projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	99537,00	103051,02
II.1	Zemė			
II.2	Pastatai		27308,3	28218,26
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		63034,15	64882,21
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		4635,49	4812,13
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		2922,28	3254,74
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1636,78	1883,68
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		63812,47	41325,48
I.	Atsargos	3	13146,33	3242,28
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		13146,33	3242,28
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			0,00
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			0,00
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			0,00
II.	Išankstiniai apmokėjimai			
III.	Per vienus metus gautinos sumos	4	23837,49	33823,24
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			0,00
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			0,00
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		4678,01	6888,37
III.5	Sukauptos gautinos sumos		19159,48	26934,87
III.6	Kitos gautinos sumos			0,00
IV.	Trumpalaikės investicijos			0,00
V.	Pinigai ir pinigu ekvivalentai	5	26828,65	4259,96
	IŠ VISO TURTO:		163349,47	144376,50
D.	FINANSAVIMO SUMOS	6	128533,09	107858,76
I.	Iš valstybės biudžeto		25394,26	10373,30
II.	Iš savivaldybės biudžeto		47803,04	38621,66
III.	Iš Europos Sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		53951,61	57447,10
IV.	Iš kitų šaltinių		1384,18	1416,70
E.	JSIPAREIGOJIMAI	7	19203,91	26956,66
I.	Ilgalaikiai jsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai jsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
I.3	Kiti ilgalaikiai jsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai jsipareigojimai		19203,91	26956,66
II.1	Ilgalaikių atidėjinų eina myju metu dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių jsipareigojimų eina myju metu dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai jsipareigojimai			
II.4	Mokėtinis subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinis sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinis sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinis sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinis socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, imokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinis sumos		934,08	477,40
II.10	Su darbo santykiais susiję jsipareigojimai		1833,61	
II.11	Sukauptos mokėtinis sumos		16436,22	26479,26
II.12	Kiti trumpalaikiai jsipareigojimai		0	
F.	GRYNASIS TURTAS		15612,47	9561,37
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas pervažis ar deficitas		15612,47	9561,37
IV.1	Eina myju metu pervažis ar deficitas		6051,09	1144,35
IV.2	Ankstesnių metų pervažis ar deficitas		9561,38	8417,02
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŪ, JSIPAREIGOJIMŪ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		163349,47	144376,79

L.e.p. direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyda Petraitienė

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

(vyriausasis buhalteris (buhalteris))

Zofija Tamulienė

(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus,
veiklos rezultatų ataskaitos forma)

KELMĖS LOPŠELIS-DARŽELIS "ĄŽUOLIUKAS"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
190113212, BIRUTĖS G.9, KELME

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą
arba konsoliduotąjį veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2017 M.BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2017.08.07 Nr.2

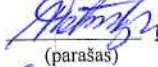
(data)

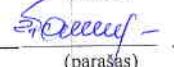
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	8	292543,50	258997,21
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		261063,96	231885,93
I.1.	Iš valstybės biudžeto		100568,02	91688,63
I.2.	Iš savivaldybių biudžetu		156967,93	139992,93
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		3495,49	109,95
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		32,52	94,42
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	9	31479,54	27111,28
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		31479,54	27111,28
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	10	-286492,41	-258812,85
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-233798,28	-202577,74
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-3514,32	-1296,56
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-18532,76	-19516,17
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		-1550,00	
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-571,00	-111,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-26575,69	-32376,58
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITU PASLAUGU		-1950,36	-2934,8
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		6051,09	184,36
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		6051,09	184,36
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		6051,09	184,36
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

L.e.p. direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


Vyda Petraitienė
(parašas) (vardas ir pavardė)


Zofija Tamulienė
(parašas) (vardas ir pavardė)

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinių, tikslinę paskirtrį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpių pateikimo žemėsijoje ligio

KELMĖS LOŠEŽELIS-DARŽELIS "AZUOLIUKAS"
FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINE PASKIRTIIR JIU POKYČIAI PER ATASKAITINIż AIVORĄ
AISKUMAMAJAM RASTE FORMAI

OMI-CHI ERAIASKALLIN LAIKUTARPI

2017.00.30

Fil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumu likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gaautos), išskyrus neatygytinai gautą turą	Finansavimo sumu pergrupavimas	Neatygytinai gautas turtas	Perduota kitemis viešojo sektoriaus subjektams	Perduota kitemis viešojo sektoriaus subjektams	Per ataskaitinių laikotarpių			Finansavimo sumu likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
								Finansavimo sumu likutis išskyrus neatygytinai gautą turą	Finansavimo sumu pergrupavimas	Neatygytinai gautas turtas		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalių, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų:	10373,30	125240,24	0	0	0	0	-110219,28	0	0	0	25394,26
1.1.	nepiniginiam turui išigerti	10373,30	9356,00	115884,24				-1574,05				18155,25
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0	38621,66	164212,00	20,13	0	0	-108645,23				7239,01
2.	Iš savivaldybės biudžeto išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalių, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų:	38621,66	2560,00	161712,00	20,13	0	0	-155050,75	0	0	0	47803,04
2.1.	nepiniginiam turui išigerti	38621,66	0	0	0	0	0	-1878,47				0
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0						-153172,28				39263,32
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumu dalių, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	57447,10	0,00			0,00		-3495,49			0,00	8539,72
3.1.	nepiniginiam turui išigerti	56349,10	0	485,45				-1945,49				0
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	3098,00	-485,45					-1550				1062,55
4.	Iš kitų Saitinių:	1416,70	0			0		-32,52				0
4.1.	nepiniginiam turui išigerti	1416,70	1416,70					-32,52				1384,18
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0	0					-32,52				0
5.	Iš viso finansavimo sumų	107858,76	289452,24	20,13	0,00	0,00	0,00	-263798,04	0,00	0,00	0,00	125333,09